



Bogotá D.C., 03 de febrero de 2026

Doctor

DAVID ANDRÉS GIRALDO UMBARILA

Subsecretario

Comisión Primera del Plan de Desarrollo

comisiondelplan@concejobogota.gov.co

Ciudad

Asunto: Respuesta Proposición No.
Destino: David Andres Giraldo Umbarila
Anexos: 12 Folios + 1 Archivo Zip
Dep: Gerencia General
RAD: PQRS-D-2026-00109

CONCEJO DE BOGOTÁ 05-02-2026 10:41:54

2026ER2429 O 1 Fol:5 Anex:0

ORIGEN: METRO DE BOGOTÁ S.A./JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES

DESTINO: COMISION 1ª PERM. PLAN DE DESARROLLO Y ORDENAMIENT

ASUNTO: RTA PPS. N.117 DE 2026

OBS: N° PQRS-D-2026-00109

Asunto: Respuesta Proposición No. 117 de 2026, Radicado f

Referencia: Radicado Concejo de Bogotá No. 2026IE1093 / Solicitud de información Oficina de Control Interno Aditiva No. 115 del 2026

Respetado doctor Giraldo,

En atención a la comunicación del asunto, por medio de la cual remite la proposición presentada por las Honorables Concejales Julián Espinosa y Andres Dario Onzaga, nos permitimos dar respuesta a los asuntos de competencia de la Empresa Metro de Bogotá S.A., así:

Teniendo en cuenta las actividades desarrolladas por la Oficina de Control Interno (OCI) de cada una de las entidades acá citadas, en especial aquellas adelantadas con fundamento en los resultados de las auditorías realizadas como producto de la ejecución del PAAI – Plan Anual de Auditorías Internas correspondiente a la vigencia 2025, de manera atenta se solicita responder y remitir la siguiente información, con el mayor nivel de detalle, precisión y soporte documental posible:

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: Se remite en el siguiente enlace OneDrive, el consolidado de las observaciones resultado de las auditorías internas realizadas durante la vigencia 2025:

Enlace OneDrive: [Consolidado de Hallazgos](#)

Es importante mencionar que, la Oficina de Control Interno en cumplimiento de la Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones” es la encargada de “(...) medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles”, agregando valor a la gestión institucional mediante la identificación

de brechas, debilidades en los controles o riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales o en la continuidad del proceso administrativo.

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG establece: *“Tercera línea de defensa: esta línea de defensa está conformada por la Oficina de Control Interno, quienes evalúan de manera independiente y objetiva los controles de 2ª línea de defensa para asegurar su efectividad y cobertura; así mismo, evalúa los controles de 1ª línea de defensa que no se encuentren cubiertos y los que inadecuadamente son cubiertos por la 2ª línea de defensa.”*, basado en lo anterior, la Oficina de Control Interno realiza evaluaciones, seguimiento y asesorías que contribuyen al fortalecimiento del sistema de control interno y la gestión institucional, por tanto, no tiene la competencia legal para formular hallazgos con incidencia fiscal, disciplinaria o penal, funciones que corresponden de manera exclusiva a los organismos de control y a las autoridades administrativas y judiciales competentes, en el marco de sus atribuciones constitucionales y legales.

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: Como se manifestó en el numeral anterior, la Oficina de Control Interno no tiene la competencia legal para formular hallazgos con incidencia fiscal, disciplinaria o penal, toda vez que su función principal es la evaluación, seguimiento y asesoría para mejorar el sistema de control interno y la gestión institucional; y en este sentido, no se realizaron traslados de los resultados de las auditorías internas a los entes externos de control.

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: De acuerdo con la naturaleza de las observaciones identificadas por la Oficina de Control Interno en la vigencia 2025 y de la naturaleza de los hechos a reportar a través del Sistema de Alertas de Control Interno de la Contraloría General de la República, según lo establecido en el artículo 62 de la Ley 403 de 2020, se informa que no se efectuaron reportes por parte de la Oficina de Control Interno a través del mencionado sistema.

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: La Oficina de Control Interno Disciplinario de la Empresa Metro de Bogotá, en calidad de operador de instrucción disciplinaria en primera instancia conforme a lo dispuesto en los artículos 2°

y 93 del Código General Disciplinario, en concordancia con el artículo 7° del Acuerdo 007 de 2025, relaciona en cuadro adjunto al presente documento, la información referente a las [actuaciones disciplinarias adelantadas durante la vigencia 2025](#).

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: Ver respuesta otorgada en el punto 4.

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: La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de su rol de enfoque hacia la prevención, realizó seguimientos a los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y externas. A continuación, se relaciona el enlace OneDrive, con el consolidado de las acciones que tenían fecha de vencimiento a más tardar al 31/12/2025 y las que aún se encuentran en ejecución, con el seguimiento respectivo.

Enlace OneDrive: [Planes de Mejoramiento](#)

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: Frente a este numeral, cabe anotar que los diferentes hallazgos / Observaciones derivados de auditorías internas y externas, cuentan con el respectivo plan de mejoramiento, a los cuales la Oficina de Control Interno hace el respectivo seguimiento, información que se reportó en la respuesta al punto 6.

Por otro lado, la Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus roles legalmente establecidos en el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 648 de 2017 “*Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública*”, realizó durante la vigencia 2025 auditorías a los diferentes procesos mediante las cuales se emitieron recomendaciones / oportunidades de mejora, con el propósito de agregar valor a su gestión, contribuir a la mejora continua y al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Empresa. La implementación de estas recomendaciones, quedan a potestad de cada líder de proceso / dependencia y son objeto de seguimiento cualitativo por parte de la Oficina de Control Interno.

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: Derivado de las actividades ejecutadas en la vigencia 2025, no se identificaron riesgos críticos asociados a la gestión institucional; no obstante, en el contenido de los diferentes informes, la Oficina de Control Interno registró recomendaciones / oportunidades de mejora que pueden contribuir a la mejora de los procesos/dependencias auditadas. De igual manera, las auditorías se hacen basadas en riesgos, y dentro de los informes se dejan consignados los seguimientos a la implementación de controles establecidos en las matrices de riesgos.

Los informes de auditoría y seguimiento realizados por la Oficina de Control Interno, se encuentran publicados en el sitio web institucional, en el siguiente link:

https://www.metrodebogota.gov.co/transparencia/control-0?f%5B0%5D=filtro_clasificacion_control_general%3A67&f%5B1%5D=filtro_clasificacion_control_general%3A67

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

Respuesta: La Oficina de Control Interno no emitió informes especiales durante la vigencia 2025; sin embargo, en el marco del rol de enfoque hacia la prevención se generaron alertas preventivas y recomendaciones a los procesos de la entidad, con el propósito de fortalecer la cultura del control, las cuales se relacionan a continuación:

1. Alerta preventiva Directiva 008 del 30/12/2021 Lineamientos para prevenir conductas irregulares relacionadas con el incumplimiento de los manuales de funciones y competencias laborales y de los manuales de procedimientos institucionales, así como por la pérdida, o deterioro, o alteración o uso indebido de bienes elementos, documentos públicos e información contenida en bases de datos y sistemas de información”.
2. Alerta Preventiva. Ley 581 de 2000, de cuotas, Ley 1618 de 2013, vinculación de personas con discapacidad, artículo 3 del Decreto 830 de 2021 – Personas Expuestas Políticamente – PEP, Ley 2013 de 2019, publicación de información en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público – SIGEP y de la Ley 951 de 2005; procedimiento para la entrega de puesto de trabajo, actas de entrega.
3. Alerta preventiva – Recomendaciones en el marco del cumplimiento de la Directiva 001 del 03 de junio de 2025 – Publicación contractual en SECOP II “Lineamientos para cumplir con la obligación de publicar los documentos contractuales en el Sistema Electrónico de Compra Publica - SECOP II”.
4. Alerta preventiva –Circular Externa No. 10-005 de 2025 – Departamento Administrativo de la Función Pública- Lineamientos obligatorios en materia de inclusión, accesibilidad y ajustes razonables en entidades públicas.
5. Alerta Preventiva indicadores de gestión procesos EMB.

6. Alerta Preventiva - Decreto 380 de 2015, “Por el cual se formula la Política de Trabajo Decente y Digno de Bogotá, D.C., y se dictan otras disposiciones”
7. Alerta preventiva, cumplimiento de los lineamientos de la Circular Externa 006 de 2025 – Aplicación restricciones de la Ley 996 de 2005 “Ley de Garantías Electorales”.
8. Alerta preventiva, implementación Circular Externa 100-009-2025 del DAFP del 10/11/2025, con asunto: lineamientos para la inclusión de los asuntos de género en los Comités Institucionales de Gestión Desempeño Institucional.

Estas alertas preventivas, fueron comunicadas a través de memorandos, a las dependencias respectivas y se encuentran publicados en la sede electrónica de la Empresa, en el siguiente link:

https://www.metrodebogota.gov.co/transparencia/control-0?f%5B0%5D=filtro_clasificacion_control_general%3A67&f%5B1%5D=filtro_clasificacion_control_general%3A67

Cordialmente,

LEONIDAS NARVAEZ


Gerente General

Empresa Metro de Bogotá

Anexos: [actuaciones disciplinarias adelantadas durante la vigencia 2025](#)

Proyectó:

Numerales: 1,2,3,6,7,8,9: Andrés Ricardo Castillo R. Profesional Oficina de Control Interno.

Puntos 4 y 5 Ciro Eduardo López Martínez – Jefe Oficina Control Interno Disciplinario 

Aprobó:

Numerales: 1,2,3,6,7,8,9: Ismael Martínez Guerrero – Jefe Oficina de Control Interno (E). 

Puntos 4 y 5 Ciro Eduardo López Martínez – Jefe Oficina Control Interno Disciplinario 