

 ATENEA <small>AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACIÓN SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA</small>	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
Proceso de Gestión de Control Interno		FECHA: 31/08/2023
		Página 1 de 5

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día: 6	Mes: 01	Año: 2026
-------------------------------------	--------	---------	-----------

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	Gestión Contractual
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Camilo Cardozo Cruz - Subgerente de Gestión Administrativa
Objetivo de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> Evaluar los riesgos y la eficiencia de los controles del proceso. Desarrollar una auditoría integral en la cual se tengan en cuenta los siguientes aspectos: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Revisión de publicación documental de los contratos en Secop II ✓ Identificar variaciones en el desarrollo del proceso frente a la documentación de este.
Alcance de la Auditoría:	El alcance del programa de auditoría comprende los contratos correspondientes al segundo semestre de 2024 y al primer semestre de 2025, incluyendo sus prórrogas.
Criterios de la Auditoría:	Ley 80 de 1993 Ley 1150 de 2007 Decreto 1082 de 2015 Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente

ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Durante el periodo comprendido entre el 1 de septiembre y el 31 de diciembre de 2024, y del 1 de enero al 31 de julio de 2025, la entidad contó con un total de 536 contratos, distribuidos entre suministros y contratos de prestación de servicios. Para la depuración de la base de datos utilizada en el muestreo, se excluyeron los contratos correspondientes a convenios con universidades y aquellos adscritos a la dependencia de CTI.

Dentro del proceso de revisión se desarrollaron las siguientes actividades:

1. Reunión de inicio
2. Entrega de cartas de compromiso y representación
3. Revisión de los controles presentes en las matrices de riesgos de gestión.
4. Solicitud de los contratos celebrados dentro del periodo de evaluación (al segundo semestre de 2024 y al primer semestre de 2025).
5. Con base en estos criterios, y mediante el uso de la herramienta de muestreo, se seleccionaron 24 contratos. [Ver anexo 1](#)
6. Sobre la muestra seleccionada, se verificó la información registrada y cargada en la plataforma SECOP II, con énfasis en la verificación de:
 - La vigencia y cobertura de las pólizas contractuales,
 - La publicación del Certificado de Registro Presupuestal (CRP), y la afiliación a la Administradora de Riesgos Laborales (ARL), tanto para el inicio del contrato como para sus modificaciones contractuales (adiciones y/o prórrogas).

Durante el desarrollo de la auditoría, la Oficina de Control Interno de Gestión identificó los siguientes hallazgos:

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Formato Informe de Auditoría

CÓDIGO: F4_P1_CIT

VERSIÓN: 03

FECHA: 31/08/2023

Página 2 de 5

Proceso de Gestión de Control Interno

No.	HALLAZGOS	RECOMENDACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
1.	<p>Debilidades en la publicación de documentos obligatorios de contratos y sus modificaciones en SECOP II</p> <p>En desarrollo de la auditoría, se realizó la revisión de la publicación documental en la plataforma SECOP II de una muestra de veinticuatro (24) contratos, con énfasis en la verificación de la vigencia y cobertura de las pólizas contractuales, la publicación del Certificado de Registro Presupuestal (CRP) y la afiliación a la Administradora de Riesgos Laborales (ARL), tanto para el inicio del contrato como para sus modificaciones contractuales (adiciones y/o prórrogas).</p> <p>Como resultado de la revisión, se evidenció que siete (7) contratos presentan inconsistencias en la publicación de la información obligatoria en SECOP II, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tres (3) contratos no cuentan con evidencia de publicación del CRP ni de la afiliación a la ARL, tanto para el inicio del contrato como para sus adiciones y/o prórrogas. <u>Ver anexo 2</u> - Cuatro (4) contratos no evidencian la publicación del CRP ni de la afiliación a la ARL correspondiente a las adiciones y prórrogas, aun cuando dichos documentos sí se encuentran para el contrato inicial. <u>Ver anexo 3</u> <p>La situación identificada se origina, principalmente, en debilidades de los controles internos orientados a la verificación integral, suficiente y oportuna de la documentación contractual publicada en el SECOP II, tanto para la etapa de inicio del contrato como para las modificaciones contractuales (adiciones y/o prórrogas). En consecuencia, dicha situación contraviene, entre otras, las siguientes disposiciones normativas: Ley 80 de</p>	<p>Se recomienda a la dependencia responsable de la gestión contractual, fortalecer los controles internos asociados a la publicación de la información contractual en SECOP II, mediante el cumplimiento de los procedimientos ya estandarizados que aseguren la verificación, carga y publicación oportuna y completa de los documentos obligatorios, tanto para el inicio del contrato como para sus modificaciones (adiciones y/o prórrogas).</p>	<p>Plan de acción: Realizar capacitación a todos los funcionarios que tienen el rol de supervisores de contratos de prestación de servicios en la Agencia Atenea con el fin de que conozcan la documentación que debe ser adjuntada al SECOP II.</p> <p>Fecha: 30/06/2026</p> <p>Responsable: Subgerencia de Gestión Administrativa</p>

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

Formato Informe de Auditoría

CÓDIGO: F4_P1_CIT

VERSIÓN: 03

FECHA: 31/08/2023

Página 3 de 5

1993, artículo 24 – Principio de transparencia, que exige la publicidad de las actuaciones contractuales.

- Ley 1150 de 2007, artículo 3, en concordancia con el principio de publicidad y el uso de medios electrónicos en la contratación estatal.
- Decreto 1082 de 2015, artículos 2.2.1.1.7.1 y 2.2.1.1.7.2, que establecen la obligatoriedad de publicar en el SECOP todos los documentos del proceso contractual, incluidos los que soportan la ejecución del contrato y sus modificaciones.
- Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente, que dispone que en SECOP II deben publicarse los documentos que acrediten la ejecución contractual, tales como CRP, modificaciones contractuales y demás soportes relevantes.

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA

 <p>ATENEA AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACIÓN SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA</p>	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
		FECHA: 31/08/2023
Proceso de Gestión de Control Interno		Página 4 de 5

ANEXOS

Anexo 1

No.	Modalidad de Contratación	Número de contrato	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Tipo de contratación	Valor	Estado actual del contrato	Prorroga (días)	Adición (\$)	Total con adición	Dependencia
1	2 Selección abreviada	ATENEA-368-2024	9/09/2024	31/12/2024	7 17. Suministro	\$ 570.532.343	Terminado	16	\$ 76.889.535	\$ 647.421.878	SUBGERENCIA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES
2	5 Contratación directa	ATENEA-376-2024	4/09/2024	3/01/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 60.000.000	Terminado	28	\$ 13.500.000	\$ 73.500.000	GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA
3	5 Contratación directa	ATENEA-385-2024	3/10/2024	2/01/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 51.000.000	Terminado	28	\$ 15.866.667	\$ 66.866.667	DIRECCIÓN GENERAL
4	5 Contratación directa	ATENEA-401-2024	18/11/2024	31/10/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 420.339.688	En Ejecución	227	\$ 134.128.591	\$ 554.468.279	SUBGERENCIA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES
5	5 Contratación directa	ATENEA-403-2024	25/11/2024	29/12/2024	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 14.316.011	Terminado	16	\$ 5.726.405	\$ 20.042.416	GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA
6	5 Contratación directa	ATENEA-405-2024	29/11/2024	28/07/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 114.240.000	Terminado	30	\$ 16.320.000	\$ 130.560.000	GERENCIA DE GESTIÓN CORPORATIVA
7	5 Contratación directa	ATENEA-375-2024	5/09/2024	4/02/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 132.268.500	Terminado			\$ 132.268.500	GERENCIA DE ESTRATEGIA
8	5 Contratación directa	ATENEA-442-2024	2/12/2024	1/12/2027	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 187.260.000	En Ejecución			\$ 187.260.000	SUBGERENCIA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES
9	5 Contratación directa	ATENEA-382-2024	24/09/2024	30/09/2024	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 83.300.000	Terminado			\$ 83.300.000	ASESORA DE LA DIRECCIÓN COMUNICACIONES
10	5 Contratación directa	ATENEA-379-2024	9/09/2024	8/01/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 68.057.736	Terminado			\$ 68.057.736	SUBGERENCIA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES
11	5 Contratación directa	ATENEA-395-2024	12/11/2024	30/11/2024	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 59.500.000	Terminado			\$ 59.500.000	ASESORA DE LA DIRECCIÓN COMUNICACIONES
12	5 Contratación directa	ATENEA-065-2025	21/01/2025	19/09/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 32.000.000	En ejecución	108	\$ 14.000.000	\$ 46.000.000	OFICINA CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO
13	5 Contratación directa	ATENEA-147-2025	27/01/2025	26/03/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 21.000.000	Terminado	31	\$ 10.500.000	\$ 31.500.000	GERENCIA DE ESTRATEGIA
14	5 Contratación directa	ATENEA-200-2025	1/02/2025	28/08/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 40.390.000	En ejecución	109	\$ 20.195.000	\$ 60.585.000	OFICINA CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO
15	5 Contratación directa	ATENEA-368-2025	13/03/2025	13/05/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 193.492.662	Terminado	45	\$ 70.000.000	\$ 263.492.662	SUBGERENCIA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
16	5 Contratación directa	ATENEA-065-2025	7/03/2025	6/11/2025	17 17. Contrato interadministrativo	\$ 560.015.500	En ejecución			\$ 560.015.500	SUBGERENCIA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES
17	5 Contratación directa	ATENEA-003-2025	10/10/2025	9/09/2027	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 111.200.000	En ejecución			\$ 111.200.000	DIRECCIÓN GENERAL
18	5 Contratación directa	ATENEA-444-2025	11/07/2025	25/01/2026	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 103.350.000	En ejecución			\$ 103.350.000	GERENCIA DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
19	5 Contratación directa	ATENEA-443-2025	11/07/2025	10/01/2026	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 63.000.000	En ejecución			\$ 63.000.000	GERENCIA DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN
20	5 Contratación directa	ATENEA-303-2025	12/02/2025	11/10/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 99.960.000	En ejecución			\$ 99.960.000	OFICINA ASESORA JURÍDICA
21	5 Contratación directa	ATENEA-011-2025	17/01/2025	30/12/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 172.500.000	En ejecución			\$ 172.500.000	SUBGERENCIA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES
22	5 Contratación directa	ATENEA-139-2025	28/01/2025	27/12/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 154.000.000	En ejecución			\$ 154.000.000	GERENCIA DE ESTRATEGIA
23	5 Contratación directa	ATENEA-062-2025	21/01/2025	16/12/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 163.625.000	En ejecución			\$ 163.625.000	GERENCIA DE GESTIÓN CORPORATIVA
24	5 Contratación directa	ATENEA-198-2025	3/02/2025	2/01/2026	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 198.220.000	En ejecución			\$ 198.220.000	GERENCIA DE ESTRATEGIA

Anexo 2

No.	Número de contrato	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Tipo de contratación	Valor	Prorroga (días)	Adición (\$)	Total con adición	Dependencia	Observaciones
1	ATENEA-401-2024	18/11/2024	31/10/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 420.339.688	227	\$ 134.128.591	\$ 554.468.279	SUBGERENCIA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES	No se evidencia documentos de CRP ni afiliación a la ARL, inicial ni de la adición/prorroga.
2	ATENEA-444-2025	11/07/2025	25/01/2026	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 103.350.000			\$ 103.350.000	GERENCIA DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	No se evidencia documentos de CRP ni afiliación a la ARL.
3	ATENEA-443-2025	11/07/2025	10/01/2026	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 63.000.000			\$ 63.000.000	GERENCIA DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	No se evidencia documentos de CRP ni afiliación a la ARL.

Anexo 3

No.	Número de contrato	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	Tipo de contratación	Valor	Prorroga (días)	Adición (\$)	Total con adición	Dependencia	Observaciones
1	ATENEA-385-2024	3/10/2024	2/01/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 51.000.000	28	\$ 15.866.667	\$ 66.866.667	DIRECCIÓN GENERAL	No se observa cargo del CRP de adición/prorroga del contrato.
2	ATENEA-403-2024	25/11/2024	29/12/2024	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 14.316.011	16	\$ 5.726.405	\$ 20.042.416	GERENCIA DE EDUCACIÓN POSMEDIA	No se observa la afiliación a la ARL inicial, ni de la adición/prorroga.
3	ATENEA-405-2024	29/11/2024	28/07/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 114.240.000	30	\$ 16.320.000	\$ 130.560.000	GERENCIA DE GESTIÓN CORPORATIVA	No se observa CRP ni ARL de la adición/prorroga.
4	ATENEA-147-2025	27/01/2025	26/03/2025	17 17. Contrato de Prestación de Servicios	\$ 21.000.000	31	\$ 10.500.000	\$ 31.500.000	GERENCIA DE ESTRATEGIA	No se observa CRP ni ARL de la adición/prorroga.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

La revisión efectuada por la Oficina de Control Interno a la publicación documental de los contratos en SECOP II permitió identificar avances en la gestión contractual de la entidad; no obstante, se evidencian debilidades en los controles asociados a la publicación completa y oportuna de documentos obligatorios, especialmente en lo relacionado con el Certificado de Registro Presupuestal (CRP) y la afiliación a la Administradora de Riesgos Laborales (ARL), tanto para el inicio de los contratos como para sus modificaciones.

Estas situaciones afectan la transparencia, la trazabilidad presupuestal y el adecuado seguimiento a la ejecución contractual, y generan riesgos legales, financieros y reputacionales para la entidad. En este sentido, resulta prioritario fortalecer los mecanismos de control y seguimiento del proceso contractual, con el fin de

 <p>ATENEA AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACIÓN SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA</p>	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: F4_P1_CIT
		VERSIÓN: 03
<p>Proceso de Gestión de Control Interno</p>		FECHA: 31/08/2023
		Página 5 de 5

asegurar el cumplimiento normativo, mejorar la gestión institucional y prevenir observaciones por parte de los organismos de control.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 13 días del mes de 01 del año 2026.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
Camilo Cardozo Cruz	Subgerente de Gestión Administrativa	CAMILO CARDozo CRUZ <small>Firmado digitalmente por CAMILO CARDozo CRUZ</small>
Héctor Enrique León Ospina	Jefe Oficina Control Interno de Gestión	 <small>Posesionado en la Entidad desde el 2 de enero de 2026</small>
Jeimy Andrea León Garzón	Contratista Oficina Control Interno de Gestión	Jeimy Andrea León Garzón <small>Firmado digitalmente por Jeimy Andrea León Garzón</small>

PÚBLICO

Piensa en el medio ambiente, antes de imprimir este documento.

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA